

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрацион ный номер (порядковый номер)
45286555000	56084954	1Р-360/2

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

на 31 декабря 2018 г.

Негосударственный пенсионный фонд "Профессиональный" (Акционерное общество)
(НПФ "ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ" (АО))

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 105062, Москва г. Чаплыгина ул. дом 11

Код формы по ОКУД: 0420201
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	2 092	4 361
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	0	80 951
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	5 938 817	5 236 542
3.1	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56	0	0
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8	0	0
4.1	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56	0	0
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	0	0
5.1	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	0	0
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	71 571	679
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	10 920	5 284
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	0	0
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	0	0
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
12	Инвестиционное имущество	16	329 598	213 500
13	Нематериальные активы	17	1 230	0
14	Основные средства	18	5 428	3 355
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0	0
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	5 359	5 359
17	Отложенные налоговые активы	47	7 997	0
18	Прочие активы	20	17 480	231 526
19	Итого активов		6 390 492	5 781 557

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	0	0
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	0	0
22	Выпущенные долговые ценные бумаги	24	0	0
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	0	0
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	1 384 901	904 144
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	2 161 693	2 060 280
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	302 586	274 319
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	0	0
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	332	3 450
30	Отложенные налоговые обязательства	47	0	5 880
31	Резервы - оценочные обязательства	30	0	0
32	Прочие обязательства	31	20 717	29 042
33	Итого обязательства		3 870 229	3 277 116
Раздел III. КАПИТАЛ				
34	Уставный капитал	32	500 000	500 000
35	Добавочный капитал	32	746 646	746 646
36	Резервный капитал	32	14 476	13 876
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32	0	0
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		0	0
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
41	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
42	Прочие резервы		0	0
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 259 141	1 243 919
44	Итого капитал		2 520 263	2 504 441
45	Итого капитал и обязательства		6 390 492	5 781 557

Президент
(должность руководителя)



(подпись)

Ю. А. Зверев
(инициалы, фамилия)

28 марта 2019 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной	
	по ОКПО	Регистрацион ный номер (порядковый)
45286555000	56084954	1Р-360/2

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

за 2018 г.

Негосударственный пенсионный фонд "Профессиональный" (Акционерное общество)
(НПФ "ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ" (АО))

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 105062, Москва г. Чаплыгина ул. дом 11

Код формы по ОКУД: 042020;
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование	Пояснение к строкам	за 2018 г	за 2017 г
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	486 646	305 150
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	147 505	145 947
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	634 151	451 097
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	(49 436)	(54 946)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(156 054)	(537 823)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(205 490)	(592 769)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	(480 757)	(306 461)
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	(129 680)	32 775
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	(17 906)	0
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	0	0
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	0	(206)

Номер строки	Наименование	Пояснение к строкам	за 2018 г	за 2017 г
1	2	3	4	5
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(199 682)	(415 563)
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	253 938	320 762
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	(94 937)	76 130
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	0	0
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	53 495	101 514
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		0	0
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	111 780	61 263
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		324 276	559 669
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		124 593	144 106
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(162 815)	(192 679)
22	Процентные расходы	45	0	0
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		0	0
23	Прочие доходы	46	43 701	65 835
24	Прочие расходы	46	(2 413)	(498)
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(121 527)	(127 342)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		3 066	16 763
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	12 756	(4 660)
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	(1 122)	(3 238)
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	13 877	(1 422)
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15	0	(94)
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		15 822	12 009
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
34	в результате выбытия		0	0
35	в результате переоценки	18	0	0
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47	0	0
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	0	0
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47	0	0
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0	0
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0	0
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, в том числе:	40	0	0
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи		0	0
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	47	0	0
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		0	0
46	Обесценение		0	0
47	Выбытие		0	0
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		0	0

Номер строки	Наименование	Пояснение к строкам	за 2018 г	за 2017 г
1	2	3	4	5
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54	0	0
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0	0
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		0	0
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		15 822	12 009

Президент
(должность руководителя)

28 марта 2019 г.



(подпись)

Ю. А. Зверев
(инициалы, фамилия)

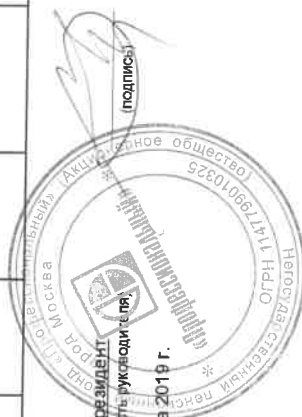
Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств (активов) по возмещениям работникам по трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие взносы акционеров и прочие движения резервов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Остаток на 31 декабря 2017 г.	500 000	746 646	13 876	13 876	0	0	0	0	0	0	0	0
14.1	Остаток на 1 января 2018 г.	500 000	746 646	13 876	13 876	0	0	0	0	0	0	1 243 919	2 504 441
15	Изменения вследствие выявленных ошибок	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 243 919	2 504 441
16	Изменения вследствие изменения учетной политики	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Остаток на 1 января 2018 г., пересмотренный	500 000	746 646	13 876	13 876	0	0	0	0	0	0	1 243 919	2 504 441
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 822	15 822
19	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Дополнительный выпуск акций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Прочие взносы акционеров и прочие движения резервов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Остаток на 31 декабря 2018 г., в том числе:	500 000	746 646	600	14 476	0	0	0	0	0	0	(600)	0
27	Капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 259 141	2 520 263
28		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Ю. А. Зверев
(инициалы, фамилия)

Президент

(должность, подпись)

28 марта 2019 г.



Приложение 7
к Положению Банка России
от 28 декабря 2015 года N 527-П
"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
"Порядок составления бухгалтерской
(финансовой) отчетности негосударственных
пенсионных фондов"

Отчетность негосударственной пенсионной организации

Код территории по ОКATO	Код негосударственной пенсионной организации	
	по ОКПО	Регистрационны й номер (порядковый номер)
45286555000	56084954	1P-360/2

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

за 2018 г.

Негосударственный пенсионный фонд "Профессиональный" (Акционерное общество)
(НПФ "ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ" (АО))

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 105062, Москва г, Чаплыгина ул, дом 11

Код формы по ОКУД: 0420204
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		486 646	305 150
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		147 505	145 646
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		0	301
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		(49 436)	(54 946)
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(106 637)	(493 744)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(49 417)	(44 079)
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		2 112 574	695 449
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(3 012 558)	(2 279 723)
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		111 780	53 715
8.2	Уплаченные проценты		0	0
8.3	Полученные проценты		340 271	334 083
9	Оплата аквизиционных расходов		(23 542)	(5 284)
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(82 689)	(85 656)

ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
на 31 декабря 2018 г.

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	360/2, 21.05.2004
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и обязательному пенсионному страхованию
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; N 27, ст. 3958, ст. 4001)	НПФ "Профессиональный" (АО) внесено в реестр негосударственных пенсионных фондов - участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования 17 июня 2016 года под номером 44
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	105062, Российская Федерация, г. Москва, ул. Чаплыгина 11
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	105062, Российская Федерация, г. Москва, ул. Чаплыгина 11
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ЭСЭ Управление активами" - лицензия № 21-000-1-00954
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированная депозитарная компания "Гарант", лицензия № 177-06414-000100 от 26.09.2003 (бессрочная), выдана ФСФР
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	31
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС»
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	105062, Российская Федерация, г. Москва, ул. Чаплыгина, д. 11
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	643

Примечание 2. Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения.</p>	<p>Фонд осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Основными факторами, влияющими на деятельность негосударственного пенсионного фонда, являются экономические реформы и принимаемые Правительством РФ меры в сфере финансовой и экономической деятельности. Существенное влияние на деятельность негосударственных пенсионных фондов оказывает изменения нормативно-правового поля, в том числе рост нормативных требований к негосударственным пенсионным фондам, введение требований к организации риск-менеджмента, введение отраслевых стандартов бухгалтерской отчетности. На фоне отмены перевода пенсионных накоплений, осенью 2016 года Банком России и Минфином России была представлена концепция реформирования накопительной пенсионной системы (внедрение системы индивидуального пенсионного капитала), предполагающая добровольный характер накопительного страхования с одновременным расширением мер, стимулирующих рост пенсионных накоплений граждан. Ожидаемый срок перехода на новую (реформированную) систему накопительного страхования – 2019 год. В марте 2018 г. вступили в силу поправки в Федеральный закон 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» 75-ФЗ (в соответствии с Федеральным законом № 49-ФЗ от 07.03.2018 г.), которые принципиально изменили порядок вознаграждения негосударственных пенсионных фондов – страховщиков по обязательному пенсионному страхованию:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Оплата постоянной части вознаграждения фонда производится за счет средств пенсионных накоплений; - Оплата переменной части вознаграждения фонда производится за счет дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений; - Расходы на оплату услуг доверительных управляющих и специализированного депозитария, отчисления в регуляторные резервы и АСВ осуществляются за счет собственных средств Фонда. <p>Будущая экономическая ситуация и ситуация в области законодательства и их влияние могут отличаться от текущих ожиданий руководства Фонда. Руководство Фонда считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Фонда в текущих условиях.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями, установленными законодательством РФ о бухгалтерском учете, отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, разработанными Банком России в пределах его компетенции (ОСБУ) на базе Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), Разъяснений Комитета по разъяснениям международной финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости через счет прибылей и убытков, и инвестиционной собственности, отраженной по переоцениваемой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	

Примечание 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики на 31 декабря 2018 г.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовые активы и финансовые обязательства зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, только если фонд имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Доходы и расходы не взаимозачитываются в Отчете о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества, за исключением случаев, когда это требуется или разрешается МСФО, при этом такие случаи отдельно раскрываются в учетной политике фонда.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Подготовка данной финансовой отчетности в соответствии с ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течении отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» Фондом проводится проверка адекватности обязательств по пенсионной деятельности с целью определения, является ли сумма пенсионных накоплений достаточной для выполнения Фондом всех своих обязательств по договорам. При осуществлении таких тестов используются текущие оценки будущих денежных потоков по договорам с учетом прогноза будущих взносов и пенсий, инвестиционного дохода от активов, административных расходов, ставки дисконтирования денежных потоков. Проверка адекватности обязательств проводится актуарием фонда.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Все договоры на каждую отчетную дату проходят проверку на предмет адекватности обязательств, которая отражает наилучшую текущую оценку в отношении будущих денежных потоков. Основными допущениями для расчета обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению являются ставка дисконтирования, темпы индексации размеров негосударственных пенсий, допущений о смертности, инвалидности, уровне досрочного расторжения договоров, темпах назначения негосударственных пенсий, показателей инвестиционной доходности и расходах на обслуживание действующих на отчетную дату договоров НПО.

5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании финансовый актив или финансовое обязательство оцениваются по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости в соответствии с положениями МСФО (IAS) 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка". Фонд не осуществляет досрочное применение МСФО (IFRS) 9. Фонд классифицирует финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Затраты по сделке, которые напрямую связаны с приобретением или возникновением финансового актива или обязательства, относятся на расходы этого периода. Методы оценки справедливой стоимости финансовых инструментов утверждены во внутренних методиках Фонда.
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Переоценка балансовой стоимости долевых ценных бумаг, выраженных в иностранной валюте, на счете по учету ценных бумаг в результате изменения официальных курсов иностранных валют не производится (отражается на счете учета переоценки долевых ценных бумаг). По долговым ценным бумагам, номинированным в иностранной валюте, балансовой стоимостью является рублевый эквивалент стоимости по официальному курсу на дату проведения переоценки
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Фонд планирует непрерывно осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У руководства Фонда отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Фонд предполагает возмещение стоимости активов и погашение обязательств в установленном порядке.
7.1	МСФО (IAS 29)	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей с учетом гиперинфляции не осуществлялся.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
8	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменен подход к определению справедливой стоимости ценных бумаг. Справедливая стоимость рассчитывается в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Согласно определению, представленному в МСФО (IFRS) 13, справедливая стоимость должна отражать цену, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Фонд ранее использовал рыночную стоимость рассчитанную биржей ММББ на основе исторических данных. В соответствии с МСФО (IFRS) 13 историческая цена не является источником данных первого уровня иерархии справедливой стоимости и не всегда достоверно отражает справедливую стоимость без соответствующей корректировки. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии.
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения

Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, на расчетных (текущих) счетах в кредитных организациях, депозиты на срок до 90 дней включительно. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Платежи и поступления, представленные в отчете о движении денежных средств, являются переводами наличных денежных средств и их эквивалентов, осуществленными Фондом.

Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости производится Фондом ежеквартально на последний день отчетного периода, на дату полного или частичного выбытия вклада. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Фонд не применяет метод ЭСП к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования» и в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода составляет менее 20% и срок действия договора банковского вклада составляет менее одного года, включая вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год.

Ценные бумаги, справедливая стоимость которых может быть надежно определена, классифицируемые при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли).
Фонд вправе классифицировать ценные бумаги в данную категорию только при приобретении.
Фонд ежедневно рассчитывает справедливую стоимость ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании доступных рыночных котировок на идентичные или аналогичные активы или с привлечением независимого оценщика.
Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный линейным методом купонный доход, подлежащий получению денежными средствами (в случае, если размер купонного дохода не включен в котировку).

По состоянию на 31 декабря 2018 г. и за период, оканчивающийся указанной датой, у Фонда отсутствуют финансовые активы, классифицируемые в категорию «имеющиеся в наличии для продажи».

По состоянию на 31 декабря 2018 г. и за период, оканчивающийся указанной датой, у Фонда отсутствуют финансовые активы, классифицируемые в категорию «удерживаемых до погашения».

15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	В составе статьи прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются: денежные средства у брокера; расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам); начисленные дивиденды к получению; прочие дебиторы. Дебиторская задолженность принимается к учету по сложившейся фактической стоимости, определенной условиями договором (на сумму ожидаемых денежных потоков) с учетом начисленных резервов под обесценение. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность отражаются в учете по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Фактический учет инвестиций в дочерних и ассоциированные предприятия осуществляется в категории долевого ценных бумаг по первоначальной стоимости.
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы фонда составляют: расчеты с работниками; расчеты с бюджетом по налогу и страховым взносам; авансовые оплаты поставщикам; расчеты с покупателями; прочие дебиторы. Задолженность по контрагентам формируется с учетом налога на добавленную стоимость. Переплаты по налогам в бюджет (кроме налога на прибыль) отражаются в суммах переплат, либо ожидаемого возмещения из бюджета. Активы учитываются в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим.
18	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые обязательства принимаются к учету по справедливой стоимости, после первоначального признания переоцениваются по справедливой стоимости через прибыли или убытки. К финансовым обязательствам, срок погашения которых составляет менее одного года при их первоначальном признании, даже если дата погашения приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется. При расчете ставки дисконтирования используются ожидаемые денежные потоки и ожидаемый срок обращения финансовых активов и финансовых обязательств, предусмотренные договором.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Бухгалтерский учет операций по привлечению денежных средств по договорам займа и прочих привлеченных средств регулируется в Фонде Положениями утвержденными Банком России с учетом ограничений для НПФ на основании ст.7 главы II № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» о запрете деятельности по всем операциям с векселями.
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	У Фонда отсутствуют выпущенные долговые ценные бумаги.
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Прочие финансовые обязательства включают: обязательства по оплате поставщикам, начисленные обязательства по расчетам с бюджетом, внебюджетными фондами, обязательства перед персоналом. Обязательства перед поставщиками на условиях отсрочки платежа оцениваются по дисконтированной стоимости с применением метода ЭСП. Если период отсрочки составляет менее одного года дисконтирование не применяется. Обязательства перед бюджетом, внебюджетными фондами рассчитывается в соответствии с налоговым законодательством РФ. Обязательства по оплате предстоящих отпусков работников включают начисленные страховые взносы. Фонд формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней отпуска, умноженных на сумму среднего заработка по каждому работнику. Сумма обязательства по уплате страховых взносов в связи с предстоящими отпусками формируется исходя из ставки страховых взносов на текущий отчетный период. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала.

22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения финансовых активов и обязательств	взаимозачетов финансовых и финансовых	Финансовый актив и финансовое обязательство зачитываются и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, если Фонд имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается либо произвести взаимозачет, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования				
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)		Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования.
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)		Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования.
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)		Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Договоры об обязательном пенсионном страховании (далее - договоры ОПС) являются договорами страхования на момент первоначального признания, при этом выделения каких-либо компонентов по договорам об обязательном пенсионном страховании (в частности, сумм материнского капитала и добровольных страховых взносов) не производится. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения (далее - договоры НПО) в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий: - договоры страхования; - инвестиционные договоры с НВГДВ.	

27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	<p>Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования:</p> <p>1) страховой риск является значительным только в том случае, если в результате смерти либо наступления инвалидности у участника, либо его дожития до определенной даты, необходимо выплатить значительные дополнительные вознаграждения. При оценке, является ли дополнительное вознаграждение значительным для держателя полиса.</p> <p>2) страховой риск признается значительным и в тех случаях, если смерть, наступление инвалидности либо дожитие участника до определенной даты в высшей степени маловероятны или если ожидаемая (то есть взвешенная на основе вероятности) приведенная стоимость условных денежных поступлений и выплат является незначительной по сравнению с ожидаемой приведенной стоимостью поступлений и выплат денежных средств после отчетной даты в соответствии с договором.</p> <p>3) значительные дополнительные вознаграждения, в частности, включают в себя требование по досрочной выплате пенсий, если пенсионные основания наступили раньше, чем были выполнены условия назначения пенсии по старости, в случае наступления инвалидности, и сумма выплаты не была скорректирована с учетом увеличившегося срока выплаты и (или) временной стоимости денег; также фонд подвергается риску выплаты значительных дополнительных вознаграждений в случае осуществления пожизненных выплат, поскольку участник может прожить дольше, чем ожидалось.</p> <p>4) для целей настоящего Положения под значительным страховым риском понимается возможность реализации сценария (даже если такой сценарий в высшей степени маловероятен), при котором Фонд должен будет осуществить выплаты, общая сумма которых может превысить сумму произведенных вкладами взносов, а также начисленный инвестиционный доход на пять и более процентов. Сумма взносов для целей определения наличия значительного страхового риска не включает в себя взносы на обеспечение уставной деятельности фонда, целевые поступления в страховой резерв, а также иные поступления, которые не ведут к увеличению обязательств фонда перед вкладчиками.</p>
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	<p>Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Реклассификация договоров отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании служебной записки актуария.</p> <p>Реклассификация возможна при изменении условий пенсионной схемы.</p> <p>Для целей анализа, первоначального признания, оценки и других целей, связанных с ведением бухгалтерского учета действующие договоры НПО делятся на группы, соответствующие пенсионной схеме.</p>
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	<p>Фонд выделяет прямые аквизиционные расходы по вознаграждению агентов и учитывает их обособленно на счете учета аквизиционных расходов. Фонд не капитализирует аквизиционные расходы.</p>

30	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	В случае выявления переплат по договорам ОПС и НПО, Фонд отражает выявленные переплаты в составе дебиторской задолженности. Далее Фонд предпринимает все возможные действия по возврату излишне выплаченных средств.
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	В составе кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению учитывается возврат денежных средств по ОПС и НПО. Возврат по выплатам договоров ОПС и НПО учитываются: • в составе кредиторской задолженности, если предполагается дальнейшая выплата; • в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат, если не предполагаются последующие выплаты.
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы по НПО, ОПС признаются как доход в момент поступления денежных средств на расчетный счет Фонда размер соответствующей сумме поступивших денежных средств. Возврат полученных взносов признается расходом по дате списания денежных средств с расчетного счета Фонда. Сумма указанных расходов отражается: 1. по НПО в составе кредиторской задолженности, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя; в составе доходов на дату осуществления возвратов выплат по договорам НПО, если не предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае смерти участника. 2. по ОПС в качестве уменьшения доходов по строке Отчета о финансовых результатах «Взносы по договорам обязательного пенсионного страхования».
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам об ОПС (пожизненная пенсия, срочная пенсия, единовременная выплата, выплата правопреемникам) отражаются в бухгалтерском учете на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат. Перевод средств пенсионных накоплений в другие фонды или в Пенсионный фонд Российской Федерации Фонд признает в бухгалтерском учете в качестве расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда. Выплаты по договорам НПО, классифицированным как договоры страхования и инвестиционные договоры с НВПДВ (в т.ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета фонда в сумме начисленной выплаты в т.ч. НДФЛ, при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат.

34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	<p>Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров об ОПС и/или НПО: вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров об ОПС или НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам).</p> <p>Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с заключением договоров об ОПС и/или НПО, которые нельзя соотносить с заключением определенного договора об ОПС или НПО или группой договоров:</p> <ul style="list-style-type: none"> -расходы на оплату труда работников Фонда, занятых оформлением документации по заключению договоров об ОПС и НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды; -расходы на рекламу деятельности, в том числе расходы по изготовлению рекламных буклетов и брошюр.
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	<p>На конец каждого квартала Фонд проводит проверку адекватности обязательств (ПАО) по договорам об ОПС, НПО актуариумом Фонда. В рамках проведения проверки адекватности обязательств (ПАО) актуариумом рассчитывается приведенная стоимость всех будущих потоков денежных средств, предусмотренных договором.</p> <p>Фонд в сумме корректировки до уровня ПАО признает её в составе доходов/расходов по виду деятельности «уставная деятельность». Корректировка суммы пенсионных резервов, пенсионных накоплений не производится.</p>
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается Фондом по справедливой стоимости, с учетом исключений, предусмотренных Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 40 «Инвестиционное имущество», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015 № 217н. Модель учета инвестиционного имущества по справедливой стоимости применяется в отношении объектов инвестиционного имущества, если его справедливая стоимость может быть надежно определена. Фонд определяет справедливую стоимость инвестиционного имущества на дату оценки из экспертного заключения по оценке, составленной оценщиком и по состоянию на 31 декабря отчетного года. По инвестиционному имуществу, учитываемому по справедливой стоимости, амортизация не начисляется.</p>
37	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	<p>Инвестиционным имуществом признается недвижимость (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся в собственности Фонда (полученная при осуществлении уставной деятельности) и используемая для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемая для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей Фонда), продажа которой в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества не планируется.</p> <p>Часть объекта недвижимого имущества может быть признана в качестве инвестиционного имущества только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Для отнесения объекта недвижимости (части объекта недвижимости) к объектам инвестиционного имущества, Фондом используется временной критерий – планируемый период использования данного объекта должен составлять не менее 1 года.</p>

38	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	Справедливая стоимость объекта недвижимости определяется на основании отчета оценщика, утвержденного Советом директоров Фонда. Оценщик должен соответствовать следующим требованиям: со стороны саморегулируемых организаций оценщиков не применялось в течение двух последних лет в количестве двух и более раз меры дисциплинарного воздействия, предусмотренные Федеральным законом от 29 июля 1998 года № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации», а также внутренними документами саморегулируемых организаций оценщиков; стаж осуществления оценочной деятельности составляет не менее трех лет. Инвестиционное имущество подлежит обязательной оценке оценщиком не реже одного раза в шесть месяцев.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат фонда на приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Часть налога на добавленную стоимость, после распределения по итогам квартала, включается в первоначальную стоимость последним днём квартала. Процентные расходы и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к сооружению (строительству), созданию (изготовлению) или приобретению основного средства, Фонд включает в стоимость этого основного средства. Не включаются в фактические затраты на сооружение, создание, приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением основных средств.
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Фондом определен способ начисления амортизации по группам основных средств – метод прямой линейной списания. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности.
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования объекта основных средств Фонд определяет при признании объекта основных средств исходя из ожидаемого срока использования этого объекта: 1. Автотранспортные средства – 5 лет 2. Оборудование – 2-3 года 3. Мебель – 5 лет 4. Вычислительная техника – 2-3 года 5. Прочее – 2-3 года
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен принести Фонду экономические выгоды в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (организация имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.

43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки НМА применительно к группе однородных активов признаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
44	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Для НМА с неопределенным сроком использования: не начисляется амортизация; допущение относительно неопределенности срока полезного использования должно пересматриваться ежегодно; ежегодно тестируются на обесценение.
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Фонд применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается в пределах от 3 до 5 лет, в зависимости от срока действия договора, ожидаемого периода получения экономических выгод и иных факторов.
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного Фондом, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; выплаты персоналу; пошлины за регистрацию юридических прав; амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива. Не включаются в стоимость нематериального актива, а списываются на расходы периода по мере возникновения: административные расходы; расходы на обучение; расходы, признанные неэффективными; первоначальные операционные убытки.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчисления			
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Фонд признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Фондом, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах (например, пособия по временной нетрудоспособности) обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства по выплате премий, в том числе по итогам работы за год, признаются Фондом в случае, если: у Фонда существует обязанность по выплате премий; величина обязательств по выплате премий может быть надежно определена. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Фондом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Фонд не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Фонд признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	У Фонда отсутствуют планы с установленными выплатами

49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Для определения дисконтированной стоимости используется ставка дисконтирования, определенная на основе эффективной доходности к погашению корпоративных облигаций высокой категории качества, котируемых организатором торговли на рынке ценных бумаг, по состоянию на отчетную дату. При отсутствии по состоянию на отчетную дату котируемых организаций организатором торговли на рынке ценных бумаг корпоративных облигаций в качестве ставки дисконтирования используется эффективная доходность к погашению государственных облигаций. Валюта и срок обращения исполнения корпоративных или государственных облигаций должны соответствовать валюте и срокам выплат вознаграждений работникам.
50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, не предусмотрено
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	По состоянию на 31 декабря 2018 г. и за период, оканчивающийся указанной датой, у Фонда отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Критерии признания резервов-оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Имеется обязательство, возникшее в результате прошлого события; -Обязательство может быть надежно измерено; -Вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды. <p>Условные обязательства - Учитываются за балансом. Условные активы - не учитываются.</p> <p>При применении критериев признания резервов-оценочных обязательств необходимо руководствоваться следующими:</p> <ul style="list-style-type: none"> • при определении прошлого события, приводящего к возникновению существующего обязательства, должна отсутствовать реальная альтернатива урегулированию обязательства в результате либо урегулирования обязательства в принудительном порядке (в соответствии с применимым правом), либо когда Фонд создает у других сторон обоснованные ожидания, что исполнит принятые на себя обязанности; • вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, должна быть выше вероятности того, что события не произойдет; • надежная расчетная оценка может быть получена. <p>Расчетная оценка ожидаемых затрат при определении суммы резерва – оценочного обязательства производится на основании профессионального суждения с учетом требований МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы».</p> <p>Резерв – оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p> <p>Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> <p>Резервы – оценочные обязательства не признаются применительно к будущим операционным убыткам; существующие обязательства по обременительным договорам признаются в качестве резерва – оценочного обязательства и должны быть оценены; при реструктуризации в резервы – оценочные обязательства включаются только прямые затраты в связи с реструктуризацией, которые не связаны с продолжающейся деятельностью Фонда.</p>
53	МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	<p>В связи вступлением в силу с 01 января 2019 года "Положения о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями", утвержденного Банком России 22.03.2018 N 635-П Фонд провёл инвентаризацию договоров аренды. Согласно ОСБУ 635-П определения и классификация по аренде должны быть основаны на положениях МСФО (IFRS) 16 «Аренда».</p> <p>По договору аренды у Фонда как арендатора нет опциона (право) на приобретение объекта аренды. У Фонда отсутствует экономический стимул на продление срок аренды, аренда не обеспечена защитой, так как Арендодатель имеет возможность в одностороннем порядке расторгнуть договор. Таким образом, фонд признает арендные платежи по данному договору линейным методом в течение срока аренды.</p> <p>Фонд как арендодатель рассматривает объекты в качестве инструментов размещения средств пенсионных резервов и конечной целью фонда является продажа объектов. Таким образом, фонд в значительной степени сохраняет риски и выгоды, связанные с изменениями справедливой стоимости объектов аренды, и классифицирует как операционная аренда.</p>

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1 Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	14
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	1 550	504
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	541	3 842
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	2 092	4 361

Таблица 5.1 НПО Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	1 301	392
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	515	3 689
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	1 816	4 081

Таблица 5.1 ОПС Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	57	0
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	26	154
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	83	154

Таблица 5.1 ССФ Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	14
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	192	112
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	192	126

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения: 90 дней включительно.

5.1.4. Информация о кредитном качестве эквивалентов денежных средств представлена в примечании 51 настоящего приложения.

Таблица 5.2 Сверка сумм, содержащихся в отчете о денежных потоках, с аналогичными статьями, представленными в бухгалтерском балансе

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	2 092	4 361
2	Банковские овердрафты	0	0
3	Прочее	0	0
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	2 092	4 361

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1 : Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на 31 декабря 2018 г.

№ строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2017 г.

№ строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	80 951	0	80 951	0	80 951
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	80 951	0	80 951	0	80 951

Таблица 6.1 - НПО: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на 31 декабря 2018 г.

№ строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2017 г.

№ строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

Таблица 6.1 - ОПС: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
По состоянию на 31 декабря 2018 г.

№ строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2017 г.

№ строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

Таблица 6.1 - ССФ: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
По состоянию на 31 декабря 2018 г.

№ строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2017 г.

№ строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	80 951	0	80 951	0	80 951
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	80 951	0	80 951	0	80 951

6.1.1. По состоянию на 31 декабря 2018 г. у негосударственного пенсионного фонда не было остатков в депозитах и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31 декабря 2017 г.: 80 951 тысяч рублей).

6.1.3. Информация о кредитном качестве депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 51

Таблица 6.2 Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных				
2	Депозиты, в том числе:			7%	октябрь 2017 - июнь 2018
3	Субординированные депозиты				
4	Сделки обратного репо				
5	Прочие размещенные средства				

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Таблица 7.1 Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	5 734 923	4 964 197
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	203 894	272 344
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	5 938 817	5 236 542

Таблица 7.1 - НПО: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	3 069 123	2 880 810
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	3 069 123	2 880 810

Таблица 7.1 - ОПС: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	1 423 454	939 016
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	1 423 454	939 016

Таблица 7.1 - ССФ: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	1 242 345	1 144 371
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	203 894	272 344
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	1 446 240	1 416 715

7.1.2. Состав строки 2 настоящей таблицы раскрывается в таблицах 7.4 настоящего примечания.

Таблица 7.4. Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	2 215 806	2 251 489
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	2 215 806	2 251 489
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	3 723 011	2 985 053
6	Правительства Российской Федерации	2 788 175	2 155 465
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	377 467	272 346
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	557 368	557 242
12	Итого	5 938 817	5 236 542

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

По состоянию на 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. в портфеле Фонда не было финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

По состоянию на 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. в портфеле Фонда не было финансовых активов, удерживаемых до погашения

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2018 г.

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским	71 571	0	71 571	0	71 571
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	71 571	0	71 571	0	71 571

По состоянию на 31 декабря 2017 г.

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	679	0	679	0	679
10	Итого	679	0	679	0	679

Таблица 10.1-НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2018 г.

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским	917	0	917	0	917
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	917	0	917	0	917

По состоянию на 31 декабря 2017 г.

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

Таблица 10.1-ОПС: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2018 г.

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским	63	0	63	0	63
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	63	0	63	0	63

По состоянию на 31 декабря 2017 г.

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

Таблица 10.1-ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2018 г.

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским	70 591	0	70 591	0	70 591
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	70 591	0	70 591	0	70 591

По состоянию на 31 декабря 2017 г.

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	679	0	679	0	679
10	Итого	679	0	679	0	679

Примечание 11. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 11.1 Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по ОПС, деятельности по НПО

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	10 920	5 284
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Итого	10 920	5 284

Таблица 11.2 Дебиторская задолженность по договорам об ОПС

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0
2	Дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0
3	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	10 920	5 284
4	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0
5	Прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
6	Резерв под обесценение	0	0
7	Итого	10 920	5 284

Примечание 12. Инвестиции в ассоциированные предприятия

По состоянию на 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. у Фонда отсутствуют инвестиции в ассоциированные предприятия

Примечание 13. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

По состоянию на 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. у Фонда отсутствуют инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия

По состоянию на 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. у Фонда отсутствуют инвестиции в дочерние предприятия

Примечание 15. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи

Таблица 15.3 Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность

№ строки	Наименование	2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Доходы от прекращенной деятельности	0	189 502
2	Расходы от прекращенной деятельности	0	(189 596)
3	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности до	0	(94)
4	Расходы по налогу на прибыль	0	0
5	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности после налогообложения	0	(94)
6	Прибыль (убыток) от переоценки по справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу или при выбытии активов или выбывающих групп, составляющих прекращенную деятельность, до	0	0
7	Расходы по налогу на прибыль	0	0
8	Прибыль (убыток) от переоценки по справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу или при выбытии активов или выбывающих групп, составляющих прекращенную деятельность,	0	0
9	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	0	(94)

Таблица 15.4 Активы (обязательства), включенные в выбывающие группы, составляющие прекращенную деятельность, отраженные в отчете о потоках денежных средств

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства от операционной деятельности	0	1 400
2	Денежные средства от инвестиционной деятельности	0	109 000
3	Денежные средства от финансовой деятельности	0	0
4	Итого денежных средств	0	110 400

Примечание 16. Инвестиционное имущество

Таблица 16.1 Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	213 500	327 388
2	Поступление	95 014	70
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0	0
5	Выбытие инвестиционного имущества	0	(188 356)
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0
7	Перевод в прочие активы	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	21 084	74 398
9	Прочее	0	0
10	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	329 598	213 500

Таблица 16.1 НПО Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	5	6
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	213 500	327 388
2	Поступление	95 014	70
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0	0
5	Выбытие инвестиционного имущества	0	(188 356)
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0
7	Перевод в прочие активы	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	21 084	74 398
9	Прочее	0	0
10	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	329 598	213 500

Таблица 16.1 ОПС Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	7	8
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0
2	Поступление	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0	0
5	Выбытие инвестиционного имущества	0	0
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0
7	Перевод в прочие активы	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой	0	0
9	Прочее	0	0
10	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0

Таблица 16.1 ССФ Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	9	10
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0
2	Поступление	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0	0
5	Выбытие инвестиционного имущества	0	0
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0

7	Перевод в прочие активы	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	0	0
9	Прочее	0	0
10	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0

16.1.1. Оценка инвестиционного имущества производится два раза в год по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации.

16.1.2. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием следующих методов оценки: сравнительного подхода к оценке.

Таблица 16.3 Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Арендный доход	34 509	27 380
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, создающему арендный доход	(2 099)	(1 717)
3	Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не создающему арендный доход	0	0
4	Итого	32 410	25 663

Таблица 16.4 Сверка полученных данных по оценке и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	329 598	213 500
2	Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков, вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества, оцененных по принципу "как если бы объект был завершен"	0	0
3	Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив	0	0
4	Плюс: обязательства по финансовой аренде, отраженные как инвестиционное имущество, находящееся в аренде	0	0
5	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	329 598	213 500

Таблица 16.5 Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях когда негосударственный пенсионный фонд выступает в качестве арендодателя

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	33 263	0
2	От 1 года до 5 лет	198 759	0
3	Более 5 лет	329 128	0
4	Итого	561 151	0

Примечание 17. Нематериальные активы

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2017 г.	0	0	0	0	0
2	Накопленная амортизация	0	0	0	0	0
3	Балансовая стоимость на 1 января 2017 г.	0	0	0	0	0
4	Поступления	0	0	0	0	0
5	Затраты на создание	0	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0	0	0	0	0
7	Выбытия	0	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	0	0	0	0	0
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	0	0	0	0	0
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 г.	0	0	0	0	0
15	Накопленная амортизация	0	0	0	0	0
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	0	0	0	0	0
17	Поступления	0	0	0	1 339	1 339
18	Затраты на создание	0	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
20	Выбытия	0	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	0	0	0	(109)	(109)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	0	0	1 230	1 230
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	0	0	0	1 339	1 339
28	Накопленная амортизация	0	0	0	(109)	(109)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	0	0	1 230	1 230

В Фонде отсутствуют нематериальные активы с неопределённым сроком полезной службы.

Примечание 18. Основные средства

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2017 г.	0	348	0	0	4 972	5 320
2	Накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0
3	Балансовая стоимость на 1 января 2017 г.	0	348	0	0	4 972	5 320
4	Поступления	0	923	0	0	0	923
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передачи	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытия	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	0	(319)	0	0	(2 570)	(2 889)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
12	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	0	953	0	0	2 402	3 355
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 г.	0	953	0	0	2 402	3 355
16	Накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	0	953	0	0	2 402	3 355
18	Поступления	0	736	0	4 414	0	5 150
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
20	Передачи	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытия	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	0	(695)	0	(170)	(2 212)	(3 077)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
26	Переоценка	0	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	993	0	4 244	190	5 428
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	0	2 045	0	4 414	6 666	13 126
30	Накопленная амортизация	0	(1 052)	0	(170)	(6 476)	(7 698)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	993	0	4 244	190	5 428

Примечание 19. Отложенные аквизиционные расходы

По состоянию на 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. у Фонда отсутствуют отложенные аквизиционные расходы

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1 Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	24	725
5	Расчеты по социальному страхованию	163	0
6	Расчеты с персоналом	1 360	2 159
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	564
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 403	112 627
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	3 530	115 452
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	17 480	231 526

Таблица 20.1 НПО Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	24	722
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	124	112 374
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	2 572	114 744
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	2 720	227 840

Таблица 20.1 ОПС Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	0	0

Таблица 20.1 ССФ Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	2
5	Расчеты по социальному страхованию	163	0
6	Расчеты с персоналом	1 360	2 159
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	564
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 279	253
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	957	709
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	14 760	3 686

Примечание 21. Резервы под обесценение

По состоянию на 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. у Фонда отсутствуют резервы под обесценение

Примечание 22. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

По состоянию на 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. у Фонда отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

По состоянию на 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. у Фонда отсутствуют займы и прочие привлеченные средства

Примечание 24. Выпущенные долговые ценные бумаги

По состоянию на 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. у Фонда отсутствуют выпущенные долговые ценные бумаги

Примечание 25. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

По состоянию на 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. у Фонда отсутствуют кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1 Выверка изменений обязательств по договорам об ОПС

Номер строки	Наименование	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	904 144	597 683
2	Пенсионные взносы	486 646	305 150
3	Пенсионные выплаты	(49 436)	(54 946)
4	Распределение результата инвестирования	46 371	60 574
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	Эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	Эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на 1 год (процентные расходы)	0	0
12.1	Прочее	(2 824)	(4 318)
13	Итоговое увеличение обязательств	480 757	306 461
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 384 901	904 144

26.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 7.6 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на 31 декабря 2018 г. составил бы 216 787 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г.: 58 493 тыс. руб.).

26.1.3. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании были приняты следующие допущения:

ставка дисконтирования;

показатели смертности;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности;

прочие предположения.

Таблица 26.2 Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2018	2017	2016	2015	2014
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных накоплений	3,20	7,20	8,25	9,01	2,97
2	Доходность от размещения средств пенсионных накоплений, распределенная на счета застрахованных лиц	3,78	7,85	8,26	8,93	3,12
3	Доходность размещения средств выплатного резерва	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Доходность от размещения средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахованных лиц	3,76	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Доходность от размещения средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Доходность от размещения средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, распределенная на счета застрахованных лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации	6,07	8,59	10,70	13,30	2,68

Таблица 26.3 Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	6.2%	5.6%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	7.3%	4.5%

Примечание 27. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 27.1 Выверка изменений обязательств по договорам НПО, классифицированным как страховые

№ строки	Наименование	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 060 280	2 163 127
2	Пенсионные взносы	147 505	145 646
3	Пенсионные выплаты	(106 637)	(493 744)
4	Распределение результата размещения	106 133	52 521
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
12.1	Прочее	(45 588)	192 729
13	Итоговое увеличение обязательств	101 413	(102 848)
14	Обязательства на конец отчетного периода	2 161 693	2 060 280

27.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения:

ставка дисконтирования;
показатели смертности;
ставка индексации;
прочие предположения.

27.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение управляющей компании, вознаграждение специализированному депозитарию.

Таблица 27.2 Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2018	2017	2016	2015	2014
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	2,76	10,29	6,55	8,07	5,33
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	5,19	3,00	0,00	0,00	0,00

Негосударственный пенсионный фонд установил практику индексации пенсий в соответствии с Пенсионными правилами. Ставка индексации пенсии определяется в соответствии с Пенсионными правилами Фонда.

Примечание 28. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 28.1 Выверка изменений обязательств по договорам НПО, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	274 319	204 247
2	Пенсионные взносы	0	301
3	Пенсионные выплаты	(49 417)	(44 079)
4	Распределение результата размещения	11 595	8 153
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях, в том числе:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
12.1	Прочее	66 089	105 698
13	Итоговое увеличение обязательств	28 267	70 072
14	Обязательства на конец отчетного периода	302 586	274 319

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, обязательства были дооценены на сумму 45 822 тысяч рублей.

28.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения:

ставка дисконтирования;

показатели смертности;

ставка индексации;

прочие предположения.

28.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение управляющей компании, вознаграждение специализированному депозитарию.

Таблица 28.2 Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г. НПО	На 1 января 2018 г. НПО
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	5.4%	5.4%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	7.3%	4.5%

28.2.1. Моделирование будущего дохода от размещения средств пенсионных резервов и инвестирования средств пенсионных накоплений и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производится методом Блэка как для обязательного пенсионного страхования, так и для негосударственного пенсионного обеспечения.

28.2.5. По результатам проведенного моделирования величина обязательств по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых составила по состоянию на 31 декабря 2018 г. 111 958 тыс. руб. по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые (на 31 декабря 2017 г.: 24 305 тыс. руб.), 4 909 тыс. руб. по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (на 31 декабря 2017 г.: 1 045 тыс. руб.), и 16 988 тыс. руб. по обязательному пенсионному обеспечению (на 31 декабря 2017 г.: 2 528 тыс. руб.).

Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами

По состоянию на 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. у Фонда не было обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. у Фонда отсутствуют резервы - оценочные обязательства

Примечание 31. Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0
2	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
3	Расчеты с персоналом	2 335	1 581
4	Расчеты по социальному страхованию	533	247
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	1 525	1 056
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 123	63
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	892	849
8	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
10	Расчеты с прочими кредиторами	316	269
11	Прочее	13 993	24 977
12	Итого	20 717	29 042

Примечание 32. Капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2017 г.	500 000	500 000	746 646	0	0	1 246 646
2	Выпущенные новые акции		0	0	0	0	0
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров		0	0	0	0	0
4	Реализованные собственные акции		0	0	0	0	0
5	На 31 декабря 2017 г.	500 000	500 000	746 646	0	0	1 246 646
5.1	На 31 декабря 2017 г.	500 000	500 000	746 646	0	0	1 246 646
6	Выпущенные новые акции		0	0	0	0	0
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров		0	0	0	0	0
8	Реализованные собственные акции		0	0	0	0	0
9	На 31 декабря 2018 г.	500 000	500 000	746 646	0	0	1 246 646

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.12.18 года составляет 500 000 тысяч рублей (31.12.17 года: 500 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.18 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены. По состоянию на 31.12.17 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

32.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1000 рублей за одну акцию.

32.1.3. В соответствии с требованиями ОСБУ предусмотрено отражение в составе нераспределенной прибыли корректировок обязательств на размер сформированных в соответствии с требованиями законодательства о негосударственных пенсионных фондах резерва по обязательному пенсионному страхованию, страхового резерва. Доходы и расходы по таким корректировкам не учитываются при определении суммы, подлежащей распределению, в том числе среди акционеров фонда.

Примечание 33. Управление капиталом

33.1	Управление капиталом имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности негосударственного пенсионного фонда функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
33.2	Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 150 млн. рублей, а с 1 января 2020 года - не менее 200 млн. рублей.
33.3	На 31.12.18 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 172 218 тысяч рублей (31.12.17 года: 172 172 тысяч рублей).
33.4	В течение отчетного периода негосударственный пенсионный фонд соблюдал все требования, установленные Банком России к расчету собственных средств

Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 34.1 Взносы по договорам об ОПС

Номер строки	Наименование	2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	152 175	150 746
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	334 471	154 405
3	Итого	486 646	305 150

34.1.1. Обязательное пенсионное страхование, предусматривающее периодические выплаты при выходе на пенсию, относится к категории страховых контрактов с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. Подробное описание условий исполнения негосударственным пенсионным фондом обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании содержится в Страховых правилах Негосударственного пенсионного фонда «Профессиональный» (Акционерное общество), утвержденных Протоколом Совета директоров № 201803191 от 19.03.2018, зарегистрированных Банком России 12.04.2018 и раскрытых на сайте Фонда 16.04.2018.

Таблица 34.2 Взносы по договорам НПО

Номер строки	Наименование	2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	147 505	145 646
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	301
3	Итого	147 505	145 947

34.2.1 При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы):

- Пенсионная схема № 1 – Страховая. Пенсионные выплаты производятся пожизненно. Вкладчики - юридические и физические лица.
- Пенсионная схема № 2 – Сберегательная с выплатами не менее пяти лет. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном счете участника, но в течение не менее пяти лет. Вкладчики - юридические и физические лица.
- Пенсионная схема № 3 – Сберегательная с выплатами до исчерпания средств на пенсионном счете. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном счете участника. Вкладчики - юридические и физические лица.

34.2.2. Следующая пенсионная схема: "Пенсионная схема № 1 – Страховая. Пенсионные выплаты производятся пожизненно. Вкладчики - юридические и физические лица" предусматривает регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.3. Пенсионные схемы: "Пенсионная схема № 2 – Сберегательная с выплатами не менее пяти лет. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном счете участника, но в течение не менее пяти лет. Вкладчики - юридические и физические лица", "Пенсионная схема № 3 – Сберегательная с выплатами до исчерпания средств на пенсионном счете. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном счете участника. Вкладчики - юридические и физические лица" предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета директоров (Протокол №18) от 01.08.2016.

Таблица 34.3 Взносы по договорам НПО, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование	2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	147 505	145 646
4	Итого	147 505	145 646

Таблица 34.4 Взносы по договорам НПО, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование	2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	0	301
4	Итого	0	301

Таблица 34.5 Количество застрахованных лиц по договорам об ОПС

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	4	5
1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	8 904	6 547
2	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного	5 284	2 835

3	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	1 930	1 422
4	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	3 354	1 413
5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	385	478
6	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	37	26
7	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	295	413
9	в связи со смертью застрахованного лица	53	39
9.1	по иным причинам	0	0
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	13 803	8 904
11	количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений	220	170
14	застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	2	0
15	правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	25	24

Таблица 34.6 Структура и количество действующих договоров НПО, количество участников

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	234	242
2	с физическими лицами	203	211
3	с юридическими лицами	31	31
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	21 131	21 811
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	8 527	8 436
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	0	1
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	1

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на 680 человек по сравнению с 31.12.17 года не только за счет участников по заключенным в 2018 году договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями (с 2017 года: изменение на 680 участников).

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является ПАО "СИБИРСКО-УРАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ". Так, за 2018 год пенсионные взносы составили 75 764 тысяч рублей или 51 % процент (процентов) от общей суммы взносов. С 31 декабря 2017 г.: 75 764 тысяч рублей или 52% процента (процентов) от общей суммы взносов;

Таблица 34.7 Количество действующих договоров, заключенных с компаниями - учредителями негосударственного пенсионного фонда и его сотрудниками

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	.....	0	0
2	.....	0	0
3	.....	0	0
4	.....	0	0
5	.....	0	0
6	.....	0	0
7	.....	0	0
8	Итого	0	0

Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 35.1 Выплаты по договорам об ОПС

Номер строки	Наименование	2018 г	2017 г
1	2	3	4
1	Пожизненные выплаты	13	0
2	Срочные выплаты	0	0
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	42 494	51 196
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	1 757	413
5	Единовременная выплата пенсии	5 172	3 336
6	Итого	49 436	54 946

Средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании в 2018 г. составлял 1065,15 рублей (Год 2017: 0 рублей).

Таблица 35.2 Выплаты по договорам НПО

Номер	Наименование	2018 г	2017 г
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	106 637	493 744
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	49 417	44 079
3	Итого	156 054	537 823

Таблица 35.3 Выплаты по договорам НПО, классифицированным как страховые

Номер	Наименование	2018 г	2017 г
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	106 629	111 202
2	Выкупные суммы	8	382 542
3	Итого	106 637	493 744

Таблица 35.4 Выплаты по договорам НПО, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер	Наименование	2018 г	2017 г
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	48 332	43 384
2	Выкупные суммы	1 085	696
3	Итого	49 417	44 079

Таблица 35.5 Количество прекративших действие договоров НПО и выбывших участников

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	8	63
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	1 093	1 367
3	в связи со смертью участника	101	83
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	1	3
5	вследствие выполнения обязательств по договору	855	1 281
6	по другим причинам	136	0

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 36.1 Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам НПО, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование	2018 г	2018 г
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(101 413)	102 848
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(28 267)	(70 072)
3	Итого	(129 680)	32 775

Примечание 37. Аквизиционные расходы

Таблица 37.1 Аквизиционные расходы

Номер строки	Наименование	2018 г	2017 г
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	17 906	0
2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	0	0
3	Расходы на рекламу	0	0
4	Андеррайтинговые расходы	0	0
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	0	0
6	Итого	17 906	0

**Примечание 38. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по
обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному
пенсионному обеспечению**

Таблица 38.1 Прочие доходы за вычетом расходов
(прочие расходы за вычетом доходов)
от деятельности в качестве страховщика по ОПС, деятельности по НПО

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	(206)
3	Итого	0	(206)

Таблица 38.3 Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика
по ОПС, деятельности по НПО

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательства	0	0
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	(206)
6	Итого	0	(206)

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

Таблица 39.1: Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

За 12 месяцев 2018 год

Номер строки	Наименование	Доходы от торговли	Доходы от переоценки	Доходы разница	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	2 318	(97 255)	0	(94 937)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	2 318	(97 255)	0	(94 937)
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	2 318	(97 255)	0	(94 937)

Таблица 39.1: Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

За 12 месяцев 2017 год

Номер строки	Наименование	Доходы от торговли	Доходы от переоценки	Доходы разница	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	4 993	71 137	0	76 130
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	4 993	71 137	0	76 130
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	4 993	71 137	0	76 130

Примечание 40. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи

За 2018 год и за 2017 год у Фонда не было доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи

Примечание 41. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Номер строки	Наименование	2018 г	2017 г
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду	34 510	28 833
2	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости	21 084	74 398
3	Расходы на капитальный ремонт	0	0
4	Доходы (расходы) от выбытия (реализации)	0	0
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)	0	0
6	Расходы на содержание недвижимости	(2 099)	(1 717)
7	Амортизация недвижимости	0	0
8	Итого	53 495	101 514

Примечание 42. Процентные доходы

Номер строки	Наименование	2018 г	2017 г
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	253 938	320 762
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	251 056	257 833
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 881	62 928
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
7	по финансовой аренде	0	0
8	Прочее	0	0
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
11	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
15	по финансовой аренде	0	0
16	Прочее	0	0
17	Итого	253 938	320 762

Примечание 43. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Номер строки	Наименование	2018 г	2017 г
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	111 780	53 715
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0	0
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0	0
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	0	0
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	0
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0	0
6	Прочее	0	7 548
7	Итого	111 780	61 263

Примечание 44. Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование	2018 г	2017 г
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	(85 819)	(87 835)
2	Представительские расходы	(13)	(74)
3	Амортизация основных средств	(3 077)	(2 889)
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(109)	0
5	Вознаграждение управляющей компании	(41 141)	(57 315)
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	(3 909)	(3 207)
7	Расходы по операционной аренде	(5 972)	(6 440)
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	(15)
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(3 262)	(21 331)
10	Расходы по страхованию	(241)	(123)
11	Реклама и маркетинг	0	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	(3 894)	(4 761)
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	(4 897)	0
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	0	0
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0	0
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	0	0
17	Расходы на доставку пенсий	0	0
18	Командировочные расходы	(2 465)	(1 345)
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(1 068)	(1 363)
20	Неустойки, штрафы, пени	(361)	(10)
21	Прочее	(6 587)	(5 970)
22	Итого	(162 815)	(192 679)

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 21 759 тысяч рублей (31 декабря 2017 г.: 20 610 тысяч рублей), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 0 тысяч рублей (31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 58 тысяч рублей (31 декабря 2017 г.: 1 026 тысяч рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 14 176 тысяч рублей (31 декабря 2017 г.: 14 683 тысяч рублей).

Примечание 45. Процентные расходы

За 2018 год и за 2017 год у Фонда не было процентных расходов

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Таблица 46.1 Прочие доходы

Номер строки	Наименование	2018 год	2017 год
1	2	3	3
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
2	Доходы от аренды, кроме аренды инвестиционного имущества	1 676	1 797
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	0	700
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
6	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами:	0	0
7	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств некредитного характера	0	0
8	Прочие доходы	42 025	63 338
9	Итого	43 701	65 835

Таблица 46.2 Прочие расходы

Номер строки	Наименование	2018 год	2017 год
1	2	3	3
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
4	Прочие расходы	(2 413)	(498)
5	Итого	(2 413)	(498)

Примечание 47. Налог на прибыль

Таблица 47.1 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 122)	(3 238)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	13 877	(1 422)
3	Итого, в том числе:	12 756	(4 660)
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	12 756	(4 660)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, составляет 20 процентов (2017 год: 20 процентов).

Таблица 47.2 Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 066	16 763
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке	613	3 353
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	13 264	(7 771)
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	(63 774)	(15 341)
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	77 038	7 570
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:	(1 122)	(242)
4.1	доходы, ставка по которым отличается от базовой	(1 122)	(242)
4.2	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы	0	0
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	0	0
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	0	0
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	12 756	(4 660)

Таблица 47.3 Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Отложенные налоговые убытки, которые истекают:	X	X
2	в отчетном периоде	0	0
3	отчетный период и последующий 1 год	0	0
4	отчетный период и последующие 2 года	0	0
5	отчетный период и последующие 3 года	0	0
6	отчетный период и последующие 4 года	0	0
7	отчетный период и последующие 5 лет	24 916	0
8	отчетный период и более 5 последующих лет	24 916	0
9	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0

47.3.3. Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль. Налоговые последствия движения этих временных разниц за 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2018 г. отражаются по ставке 20 процента (процентов), за исключением доходов по государственным ценным бумагам, облагаемых налогом по ставке 15 процента (процентов).

Таблица 47.4 Налоговое воздействие временных разниц
и отложенного налогового убытка

Наименование для таксономии	31.12.2018	отражено в ПУ	отражено в ПСД	31.12.2017
1	2	3	4	5
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	0	0	0	0
Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	978	621	0	357
Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	574	216	0	357
Нематериальные активы	4	4	0	0
ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК	400	400	0	0
Прочие активы	1	1	0	0
Прочее	0	0	0	0
Общая сумма отложенного налогового актива	978	621	0	357
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	24 916	14 730	0	10 186
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	25 894	15 351	0	10 544
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	0	0	0	0
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	17 897	1 473	0	16 424
ДОЛЕВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК	16 286	2 414	0	13 872
ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК	0	(1 504)	0	1 504
Основные средства	28	28	0	0
Прочие обязательства	1 584	535	0	1 049
Прочее	0	0	0	0
Общая сумма отложенного налогового обязательства	17 897	1 473	0	16 424
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	7 997	13 877	0	(5 880)
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	7 997	13 877	0	(5 880)

Примечание 48. Дивиденды

Фонд не выплачивал дивиденды по итогам 2018 года и 2017 года

Примечание 49. Прибыль (убыток) на акцию

Фонд не рассчитывал прибыль (убыток) на акцию по итогам 2018 года и 2017 года, т.к. обыкновенные акции Фонда не допущены к организованным торгам и не находятся в процессе выпуска.

Примечание 50. Сегментный анализ

Фонд не представляет сегментный анализ, т.к. обыкновенные акции Фонда не допущены к организованным торгам и не находятся в процессе выпуска.

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.1 Анализ чувствительности обязательств по договорам НПО с негарантированной возможностью получения дополнительных выплат по неосуществленному пенсионному обеспечению на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	получения дополнительных пенсионному обеспечению на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года					
			На 31 декабря 2018 г.					
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	198 600	(198 600)	158 866	(158 866)	(158 866)	
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	(167 773)	167 773	(135 496)	135 496	135 496	
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	-1%	0	0	0	0	0	
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	+1%	0	0	0	0	0	
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10%	52 824	(52 824)	43 207	(43 207)	(43 207)	
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	+10%	(47 829)	47 829	(39 145)	39 145	39 145	

Таблица 51.2 Анализ чувствительности к ставке дисконтирования и смертности обязательств по договорам об ОПС

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря	
		2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	1 384 901	904 144
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	80%	52%
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	5,70%	4,00%

Таблица 51.3 Половозрастная структура обязательств по договорам НПО (пенсионные планы: пенсионные схемы)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря	
		2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	294 823	230 718
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	198 418	154 337
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	123 336	124 814
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	160 492	155 051
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	418 805	462 814
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	227 021	221 277
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	46 866	36 472
8	Женщины в возрасте до 39 лет	30 258	35 329
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	81 704	78 118
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	69 931	53 012
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	108 334	88 363
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	240 059	256 467
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	383 963	386 205
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	74 268	71 622
15	Итого обязательства по мужчинам	1 467 761	1 385 484
16	Итого обязательства по женщинам	996 517	949 115
17	Итого обязательства	2 464 279	2 334 599

Таблица 51.4 Половозрастная структура обязательств по ОПС

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря	
		2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	567 062	379 493
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	230 325	145 688
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	104 295	48 703
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	15 239	12 740
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	8 470	6 905
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	0	0
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	0	0
8	Женщины в возрасте до 39 лет	178 682	135 500
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	125 105	81 871
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	99 470	66 379
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	50 556	22 165
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	5 697	4 699
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	0	0

14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	0	0
15	Итого обязательства по мужчинам	925 391	593 530
16	Итого обязательства по женщинам	459 510	310 614
17	Итого обязательства	1 384 901	904 144

Таблица 51.5 Информация о кредитном качестве непропорциональных и необеспеченных депозитов финансовых активов

На 31 декабря 2018 г

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты в том числе:	1 106	985	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0	0	0	0
3	расчетные счета	565	985	0	0	0
4	денежные средства, полученные в доверительное управление	541	0	0	0	0
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах в том числе:	0	0	0	0	0
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
7	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
9	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
10	Долговые инструменты в том числе:	3 165 642	0	0	0	557 368
11	Долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего в том числе:	3 165 642	0	0	0	557 368
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 768 175	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	377 467	0	0	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	557 368
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего в том числе:	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего в том числе:	0	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению в том числе:	0	0	0	0	10 920
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	10 920
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
35	Прочие размещенные средства, всего в том числе:	0	1 571	0	0	0
36	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
37	займы выданные	0	0	0	0	0
38	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и блоками опционам	0	0	0	0	0
40	финансовая аренда	0	0	0	0	0
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	0	1 571	0	0	0
42	Прочие активы	0	0	0	0	0

На 31 декабря 2017 г

Таблица 51.5 Информация о кредитном качестве непропорциональных и несобесцененных долговых финансовых активов

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты в том числе:	4 016	331	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0	0	0	0
3	расчетные счета	173	331	0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	3 842	0	0	0	0
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	80 951	0	0	0	0
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	80 951	0	0	0	0
7	счета обратного лево	0	0	0	0	0
8	дополные ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
9	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
10	дополные инструменты, в том числе:	2 427 811	0	0	0	0
11	дополные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего в том числе:	2 427 811	0	0	0	557 242
12	дополные ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 155 465	0	0	0	0
13	дополные ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
14	дополные ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
15	дополные ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	272 346	0	0	0	0
16	дополные ценные бумаги неких кредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
17	дополные ценные бумаги неких иностранных государств	0	0	0	0	557 242
18	дополные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего в том числе:	0	0	0	0	0
19	дополные ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
20	дополные ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
21	дополные ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
22	дополные ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
23	дополные ценные бумаги неких кредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
24	дополные ценные бумаги неких иностранных государств	0	0	0	0	0
25	дополные финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего в том числе:	0	0	0	0	0
26	дополные ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
27	дополные ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
28	дополные ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
29	дополные ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
30	дополные ценные бумаги неких кредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
31	дополные ценные бумаги неких иностранных государств	0	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по государственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	5 284
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	5 284
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
35	Прочие размещенные средства, всего в том числе:	0	679	0	0	0
36	дополные ценные бумаги	0	0	0	0	0
37	займы выданные	0	0	0	0	0
38	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
40	финансовая аренда	0	0	0	0	0
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	0	679	0	0	0
42	Прочие активы	0	0	0	0	0

Для целей настоящей отчетности фонд классифицирует финансовые активы в следующие категории кредитного качества в зависимости от присвоенных российскими рейтинговыми агентствами (АКРА, Эксперт РА) рейтингов:

- 1) Рейтинг А: от А- до ААА;
- 2) Рейтинг В: от В до ВВВ+;
- 3) Рейтинг С: от С до ССС;
- 4) Рейтинг D: объект рейтинга находится в состоянии дефолта.

На 31 декабря 2018 г.

Таблица 51.11 Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Наименование	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	2 092	0	0	2 092
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 938 817	0	0	5 938 817
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0

7	Финансовые активы, подлежащие погашению, в том числе:	0	0	0	0
8	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие взаимные денежные средства и прочая дебиторская задолженность	71 571	0	0	71 571
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10 920	0	0	10 920
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15	Прочие активы	367 093	0	0	367 093
16	Итого активов	6 390 492	0	0	6 390 492
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	1 384 901	0	0	1 384 901
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как стаховые	2 161 693	0	0	2 161 693
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	270 521	0	0	270 521
25	Прочие обязательства	21 049	0	0	21 049
26	Итого обязательства	3 838 165	0	0	3 838 165
27	Чистая балансовая позиция	2 552 328	0	0	2 552 328

Таблица 51.11 Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

На 31 декабря 2017 г.

Номер строки	Наименование	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	4 361	0	0	4 361
2	Депозиты и прочие взаимные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	80 951	0	0	80 951
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 236 542	0	0	5 236 542
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи в том числе:	0	0	0	0
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, подлежащие погашению, в том числе:	0	0	0	0
8	Финансовые активы, подлежащие без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие взаимные средства и прочая дебиторская задолженность	679	0	0	679
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	5 284	0	0	5 284
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15	Прочие активы	453 740	0	0	453 740
16	Итого активов	5 781 557	0	0	5 781 557
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	904 144	0	0	904 144
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как стаховые	2 060 280	0	0	2 060 280
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	274 319	0	0	274 319
25	Прочие обязательства	38 372	0	0	38 372
26	Итого обязательства	3 277 116	0	0	3 277 116
27	Чистая балансовая позиция	2 504 441	0	0	2 504 441

на 31 декабря 2018 г. Таблица 51.12 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков

№ строки	Наименование	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Баз. срока погашения	Пророченные	Итого
1	2									
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие обязательства	169 022	171 749	535 106	465 207	1 395 151	1 112 946	0	0	3 849 180
7	Итого обязательства	169 022	171 749	535 106	465 207	1 395 151	1 112 946	0	0	3 849 180

на 31 декабря 2017 г. Таблица 51.12 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков

№ строки	Наименование	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Баз. срока погашения	Пророченные	Итого
1	2									
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие обязательства	141 307	152 434	480 164	416 491	1 207 157	841 192	0	0	3 238 743
7	Итого обязательства	141 307	152 434	480 164	416 491	1 207 157	841 192	0	0	3 238 743

на 31 декабря 2018 г. Таблица 51.13 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

№ строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2				
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	2 092	0	0	2 092
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	512 059	1 161 862	4 264 866	5 938 817
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи в том числе:	0	0	0	0
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения в том числе:	0	0	0	0
8	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1 571	70 000	0	71 571
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10 920	0	0	10 920
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	30 837	0	336 256	367 093
13	Итого активов	557 478	1 231 862	4 601 152	6 390 492
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
15	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	111 772	0	1 273 129	1 384 901
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	44 701	134 104	1 982 887	2 161 693
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негативной оценкой возможности получения дополнительных выгод	12 548	37 645	252 393	302 586
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	0	0	0	0
23	Прочие обязательства	21 049	0	0	21 049
24	Итого обязательства	190 071	171 749	3 508 410	3 870 229
25	Разрыв ликвидности	367 407	1 060 114	1 092 742	2 520 263

Таблица 51.13 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

на 31 декабря 2017 г.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	4 361	0	0	4 361
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-резидентах	0	80 951	0	80 951
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	346 749	440 168	4 449 624	5 236 542
4	Финансовые активы, переоцененные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи в том числе:	0	0	0	0
6	Финансовые активы, переоцененные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, переоцененные до погашения в том числе:	0	0	0	0
8	Финансовые активы, переоцененные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	679	0	0	679
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	5 284	0	0	5 284
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	236 885	0	216 855	453 740
13	Итого активов	593 959	521 119	4 666 479	5 781 557

Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
15	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	90 496	0	813 649	904 144
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	40 282	120 847	1 899 151	2 060 280
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негативным влиянием на финансовую деятельность	10 529	31 587	232 204	274 319
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным финансовыми обязательствами	0	0	0	0
23	Прочие обязательства	38 372	0	0	38 372
24	Итого обязательств	179 678	152 434	2 945 003	3 277 116
25	Разрыв ликвидности	414 279	368 685	1 721 476	2 504 441

Таблица 51.14 Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	2 092	0	0	0	2 092
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-резидентах	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	5 938 817	0	0	0	5 938 817
4	Финансовые активы, переоцененные без прекращения признания	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи в том числе:	0	0	0	0	0
6	Финансовые активы, переоцененные без прекращения признания	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, переоцененные до погашения в том числе:	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, переоцененные без прекращения признания	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	71 571	0	0	0	71 571
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10 920	0	0	0	10 920
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	367 093	0	0	0	367 093
15	Прочие активы	6 390 492	0	0	0	6 390 492
16	Итого активов	6 390 492	0	0	0	6 390 492

Раздел II. Обязательства

17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	1 384 901	0	0	0	1 384 901
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как стаховые	2 161 693	0	0	0	2 161 693
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негасимой возможностью получения дополнительных выгод	270 521	0	0	0	270 521
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	21 049	0	0	0	21 049
27	Прочие обязательства	3 838 165	0	0	0	3 838 165
28	Итого обязательства	2 552 328	0	0	0	2 552 328
29	Чистая балансовая позиция					

На 31 декабря 2017 г. Таблица 51.14 Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	4 361	0	0	0	4 361
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-резидентах	80 951	0	0	0	80 951
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	5 236 542	0	0	0	5 236 542
4	Финансовые активы, перенесенные без преуменьшения признания	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи в том числе:	0	0	0	0	0
6	Финансовые активы, перенесенные без преуменьшения признания	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения в том числе:	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, перенесенные без преуменьшения признания	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочие дебиторская задолженность	679	0	0	0	679
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	5 284	0	0	0	5 284
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15	Прочие активы	453 740	0	0	0	453 740
16	Итого активы	5 781 557	0	0	0	5 781 557
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	904 144	0	0	0	904 144
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как стаховые	2 060 280	0	0	0	2 060 280
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негасимой возможностью получения дополнительных выгод	274 319	0	0	0	274 319
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	0	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	38 372	0	0	0	38 372
28	Итого обязательства	3 277 116	0	0	0	3 277 116
29	Чистая балансовая позиция	2 504 441	0	0	0	2 504 441

Таблица 51.15 Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют

Номер строки	Наименование	Увеличение (уменьшение)	Чувствительность дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1 Рубль		0	0	0
2 Евро		0	0	0
3 Доллар США		0	0	0

Таблица 51.15 Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют

Номер строки	Наименование	Увеличение (уменьшение)	Чувствительность дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1 Рубль		+/- 100	57816 (57816)	54898 (54898)
2 Евро		0	0	0
3 Доллар США		0	0	0

Фондом произведен прогнозный расчет чувствительности капитала на 2018 год на случай изменения рублевых процентных ставок на 1% исходя из состава активов по состоянию на 31.12.2018 и с учетом агрегированного показателя модифицированной доработки совокупного портфеля Фонда (и соответственно прогнозный расчет на 2018 год исходя из состава активов по состоянию на 31.12.2017). Фонд не имеет каких-либо активов в иностранной валюте, поэтому изменение валютных процентных ставок не влечет корректировок чистого процентного дохода и капитала Фонда.

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1 Индекс MMBB (+ 1%)		+ 1%	(978)	978	1 150	(1 150)
2 Индекс MMBB (- 1%)		- 1%	978	(978)	1 150	(1 150)

Фондом произведен прогнозный расчет влияния изменения Индекса MMBB на 1% на прибыль до налогообложения и капитал исходя из состава активов по состоянию на 31.12.2018 (и соответственно прогнозный расчет на 2018 год исходя из состава активов по состоянию на 31.12.2017). В ходе расчетов были использованы показатели коэффициента «бета», рассчитанного ПАО Московская биржа (<https://www.moex.com/ru/forts/coefficients-values.aspx>), по состоянию на 29.12.2017 (последний торговый день 2017 года) и 29.12.2018 (последний торговый день 2018 года). Ввиду неоднородности налогообложения результатов инвестирования средств пенсионных накоплений, размещения средств пенсионных резервов и собственных средств, Фонд не учитывал этот фактор при определении влияния изменения Индекса MMBB на капитал и приравнял этот показатель изменению прибыли до налогообложения.

Примечание 52. Передача финансовых активов

За 2018 год и 2017 год Фонд не осуществлял операций передач финансовых активов без прекращения признания

Примечание 53. Условные обязательства

На 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. Фонд не имеет условных обязательств

Примечание 54. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

На 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. на балансе Фонда отсутствовали производные финансовые инструменты. За 2018 г. и 2017 г. Фонд не осуществлял учет хеджирования

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

По состоянию на 31 декабря 2016г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости в том числе:	3 654 383	0	2 614 032	6 268 415
2	финансовые активы, в том числе:	3 654 383	0	2 284 434	5 938 817
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	3 654 383	0	2 284 434	5 938 817
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли в том числе:	0	0	0	0
5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
14	производные финансовые активы в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	3 654 383	0	2 284 434	5 938 817
46	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
47	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
48	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	488 741	0	1 727 065	2 215 806
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 788 175	0	0	2 788 175
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	377 487	0	0	377 487
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	557 368	557 368
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	328 598	328 598
68	основные средства (имения)	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	328 598	328 598
70	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли в том числе:	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0
74	обязательства по возврату заложенного обеспечения	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы в том числе:	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты	0	0	0	0
108	прочие обязательства в том числе:	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования в том числе:	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

Таблица 65. Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

По состоянию на 31 декабря 2017г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливой стоимости
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости в том числе:	2 895 727	0	2 554 315	5 450 042
2	финансовые активы, в том числе:	2 895 727	0	2 340 815	5 236 542
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	2 895 727	0	2 340 815	5 236 542
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли в том числе:	0	0	0	0
5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
14	производные финансовые активы в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	2 895 727	0	2 340 815	5 236 542
46	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
47	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
48	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	487 916	0	1 783 573	2 251 489
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 155 465	0	0	2 155 465
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	272 346	0	0	272 346
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	557 242	557 242
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи в том числе:	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0
67	нефинансовые активы в том числе:	0	0	213 500	213 500
68	основные средства (здания)	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	213 500	213 500
70	финансовые обязательства в том числе:	0	0	0	0

71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты в том числе:	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта в том числе:	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы в том числе:	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты	0	0	0	0
108	прочие обязательства в том числе:	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

Таблица 55.3 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

По состоянию на 31 декабря 2018г

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости в том числе:	2 614 032	0	0	0	0	0
2	финансовые активы в том числе:	2 284 434	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе	2 284 434	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли в том числе:	0	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
9	долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
10	долевые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
11	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
12	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
13	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
14	производные финансовые активы в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	2 284 434	0	0	0	0	0
46	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
47	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
48	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 727 065	0	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	557 368	0	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи в том числе:	0	0	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0	0	0
67	нефинансовые активы в том числе:	329 598	0	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	329 598	0	0	0	0	0
70	финансовые обязательства в том числе:	0	0	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	0	0	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли в том числе:	0	0	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты в том числе:	0	0	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта в том числе:	0	0	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы в том числе:	0	0	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты,	0	0	0	0	0	0
108	прочие обязательства в том числе:	0	0	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования в том числе:	0	0	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

Таблица 55.3 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

По состоянию на 31 декабря 2017г

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость,	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости в том числе:	2 554 315	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	2 340 815	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	2 340 815	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли в том числе:	0	0	0	0	0	0
5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
14	производные финансовые активы в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта в том числе:	0	0	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	2 340 815	0	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 783 573	0	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	557 242	0	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0	0	0
67	нефинансовые активы в том числе:	213 500	0	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	213 500	0	0	0	0	0
70	финансовые обязательства в том числе:	0	0	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	0	0	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли в том числе:	0	0	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты в том числе:	0	0	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта в том числе:	0	0	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы в том числе:	0	0	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
108	прочие обязательства в том числе:	0	0	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования в том числе:	0	0	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

55.3.1. В течение 2018 г. года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (2017 г.: не произошло).

55.3.2. Чувствительность оценки справедливой стоимости, раскрытая в настоящей таблице, показывает направление, в котором изменится результат оценки вследствие увеличения или уменьшения соответствующих исходных данных. Для долевых ценных бумаг увеличение множителя прибыли до вычета процентов, налогов и амортизации приведет к увеличению результата оценки. При этом увеличение дисконта на отсутствия рынка приведет к уменьшению результата оценки. Для долевых ценных бумаг увеличение ставок дисконтирования или вероятности дефолта приведет к уменьшению результата оценки. Не было выявлено никакой взаимосвязи между ненаблюдаемыми исходными данными, используемыми негосударственным пенсионным фондом в оценке справедливой стоимости инвестиций в долевые инструменты уровня 3. Однако ожидается, что для долевых ценных бумаг уровня 3 изменение в допущении, использованное при определении вероятности дефолта, будет сопровождаться изменением ставки дисконтирования в том же направлении.

Таблица 55.4 Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов

По состоянию на 31 декабря 2018г.

Номер строки	Наименование	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	Нефинансовые активы	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
1	2	3	4	5	6
1	Справедливая стоимость на начальную дату	2 340 815	0	213 500	0
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	12 467	0	21 084	0
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0
4	Приобретения	91	0	95 014	0
5	Эмиссия	0	0	0	0
6	Реализация	-68 939	0	0	0
7	Расчеты	0	0	0	0
8	Перевод с 3 Уровня	0	0	0	0
9	Перевод на 3 Уровень	0	0	0	0
10	Справедливая стоимость на конечную дату	2 284 434	0	329 598	0
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на конечную дату	0	0	0	0

Таблица 55.4 Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов

По состоянию на 31 декабря 2017г.

Номер строки	Наименование	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	Нефинансовые активы	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
1	2	3	4	5	6
1	Справедливая стоимость на начальную дату	0	0	0	0
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	0	0	0	0
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0
4	Приобретения	0	0	0	0
5	Эмиссия	0	0	0	0
6	Реализация	0	0	0	0
7	Расчеты	0	0	0	0
8	Перевод с 3 Уровня	0	0	0	0
9	Перевод на 3 Уровень	0	0	0	0
10	Справедливая стоимость на конечную дату	0	0	0	0
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на конечную дату	0	0	0	0

Примечание 56. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

За 2018 г. и 2017 г. Фонд не осуществлял взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Таблица 57.1 Остатки по операциям со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2016 г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	203 894	0	0	0	0	0	203 894
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	5 162	0	3 293	8 455
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	63 080	0	0	88 062	0	358 947	510 088
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Резервы - оценочные обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

Таблица 57.1 Остатки по операциям со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2017 г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	272 344	0	0	0	0	0	272 344
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0

16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	239 846	0	0	239 846
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Резервы - оценочные обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

57.1.1. Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из них имеет возможность контролировать другую или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении каждого случая отношений, которые могут являться отношениями со связанными сторонами, необходимо принимать во внимание содержание (сущность) таких отношений, а не только их юридическую форму.

57.1.2. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

57.1.3. В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: операции по договорам НПО, ОПС. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам.

Таблица 57.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

За 12 месяцев 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	22 158	0	0	0	0	85 958	108 116
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	(124)	0	0	(124)
5	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	20 336	0	0	0	0	0	20 336
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(25 462)	0	0	(25 462)
14	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Прочие доходы	0	1 778	0	0	0	0	36 784	38 562
16	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

Таблица 57.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

За 12 месяцев 2017 г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	24 426	0	119 457	143 883
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	802	802
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0

9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	4 147	0	0	0	0	0	4 147
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(28 528)	0	(153)	(28 681)
14	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Прочие доходы	0	1 411	0	0	0	0	52 784	54 195
16	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

Таблица 57.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	(25 462)	(28 528)
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	0	0
3	Другие долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевого инструмента	0	0

Примечание 58. События после окончания отчетного периода

Событий, произошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не происходило.